

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ВЫТЕГОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**162900, Вологодская область, г. Вытегра, пр. Ленина, д.68**

тел. (81746) 2-22-03, факс (81746) \_\_\_\_\_\_, e-mail: revkom@vytegra-adm.ru

**КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

о результатах экспертно-аналитического мероприятия

«Исполнение Бюджетного кодекса Российской Федерации и Федерального закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44- ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

20 ноября 2017 г.

**Наименование (тема) экспертно-аналитического мероприятия:** «Исполнение Бюджетного кодекса Российской Федерации и Федерального закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44- ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

**Основание проведения мероприятия:** требование Прокуратуры Вытегорского района от 31.10.2017 № 2-088в-2017, пункт 14 раздела I плана работы Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального района на 2017 год, распоряжение № 57 от 01.11.2017 года.

**Цель(и) мероприятия:** осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета и муниципальной собственности.

**Объекты мероприятия:** 2016 год и до сентября 2017 года - Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и строительства Вытегорского муниципального района, сентябрь-октябрь 2017 г. - Администрация Вытегорского муниципального района

**Проверяемый период времени:** 2016 год, январь-октябрь 2017 года

**Сроки проведения мероприятия:** с 01.11.2017 г. по 10.11.2017 г.

**Исполнители мероприятия**: Н.В.Зелинская – председатель Ревизионной комиссии ВМР, О.Е.Нестерова - аудитор Ревизионной комиссии ВМР

**Оформленные акты, заключения, справки и т.п., использованные в отчете, ознакомление с ними под расписку руководителя или иных должностных лиц, проверенных объектов, наличие письменных объяснений, замечаний или возражений и заключение аудитора по ним:** заключение от 9 ноября 2017 года.

**Краткая характеристика проверяемой сферы и деятельности объектов контроля (при необходимости):**

В соответствии с Положением об Управлении жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и строительства Вытегорского муниципального района Управление ЖКХ создано для достижения целей по управлению и обеспечению эффективного функционирования жилищно-коммунального хозяйства, транспортного обслуживания населения, капитального строительства и ремонта на территории Вытегорского муниципального района.

Одними из основных задач и функций Управления ЖКХ являются:

-дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах района, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

-размещение муниципального заказа на транспортное обслуживание населения, содержание и ремонт дорог местного значения;

-обеспечение представления отчетности по вопросам транспортного обслуживания населения, дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения.

Реализация целей и задач Управлением ЖКХ в проверяемом периоде осуществлялось, в том числе с помощью участия в муниципальной программе «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2014-2020 годы» (с изменениями) (далее – Программа).

Программа разработана в соответствии с постановлением Администрации Вытегорского муниципального района от 30 июня 2014 года № 548 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Вытегорского муниципального района».

Согласно паспорта Программа включает в себя следующие подпрограммы:

1. "Обеспечение жильем отдельных категорий граждан и выполнение капитального ремонта муниципального жилищного фонда Вытегорского района на 2014 - 2020 годы".

2. "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Вытегорском муниципальном районе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на 2014 - 2017 годы".

3. "Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2015 - 2020 годы".

4. "Энергосбережение на территории Вытегорского муниципального района на 2015 - 2020 годы".

5. "Обеспечение реализации программы, прочие мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства"

**Подпрограмма «Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2015 - 2020 годы» (далее – Подпрограмма).**

Подпрограмма является приложением 7 к постановлению Администрации Вытегорского муниципального района от 10 апреля 2014 года № 312 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2014-2020 годы» (с последующими изменениями). Последнее изменение программы – постановление Администрации Вытегорского муниципального района № 458 от 26.05.2016 года «О внесении изменения в муниципальную программу «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2014-2020 годы».

Ответственный исполнитель Подпрограммы - Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и строительства Вытегорского муниципального района.

Цель подпрограммы - формирование единой дорожной сети круглогодичной доступности для населения района.

Задачи подпрограммы:

1. Сохранение и развитие сети автомобильных дорог и искусственных сооружений;

2. Обеспечение транспортного обслуживания населения.

Общий объем финансирования за счет средств муниципального бюджета Подпрограммы в 2016 году утвержден решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 16.12.2015 № 266 «О районном бюджете на 2016 год» в сумме – 19565,0 тыс.рублей. Плановый объем финансирования мероприятий подпрограммы в целом по результатам 2016 года составил – 19297,4 тыс.рублей.

Фактическое исполнение мероприятий подпрограммы за 2016 год составило19205,4 тыс.рублей (99 % уточненных годовых назначений).

**Выводы по результатам проведения мероприятия:**

В нарушение статьи 179.2 Бюджетного кодекса РФ Муниципальная программа «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2014-2020 годы» не приведена в соответствие с утвержденным районным бюджетом на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

Изменения в муниципальную программу «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2014-2020 годы» в течении 2017 года в связи с изменением объемов финансирования не вносились.

При анализе предусмотренных Подпрограммой мероприятий, их финансирования в 2016 году и годового отчета об исполнении районного бюджета за 2016 год выявлено что фактическое исполнение мероприятий не соответствует запланированным Подпрограммой как в части объектов так и в части объемов финансирования. Причина – не своевременное внесение изменений в постановление Администрации Вытегорского муниципального района об утверждении Муниципальной программы.

В 11 случаях (заключены муниципальные контракты (договора) работы выполнены) произведена оплата за счет финансирования подпрограммы «Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2014 - 2020 годы» не обосновано в сумме 3280,8 тыс.рублей.

При заключении дополнительного соглашения № 2 к муниципальному контракту № 11 от 18.02.2016 г. допущена ошибка в расчете начальной (максимальной ) цены контракта. Фактически цена контракта на предусмотренный объем работ и по предусмотренным ценам составляет 193985,22 рубля. Отклонение 3146,25 рублей.

Анализ фактически выполненных объемов работ по муниципальному контракту № 11 от 18.02.2016 г. выявил не исполнение подрядчиком всего предусмотренного контрактом объема работ. Согласно предъявленных к оплате счетов фактуры и подписанных Заказчиком актов выполненных работ невыполнение по виду работ «Планировка проезжей части гравийных дорог автогрейдером» составило 16362 м2 на сумму 3145,69 рублей.

В нарушение статей 34 и 95 Федерального закона № 44-ФЗ заключены дополнительные соглашения к 11 муниципальным контрактам, в которых изменяются существенные условия контракта, а именно внесены изменения в объемы и виды работ.

В нарушение пункта 3 Положения Управлением ЖКХ нарушены сроки размещения отчетов об исполнении 12 муниципальных контрактов.

Управлением ЖКХ к 9 отчетам об исполнении контрактов документы о приемке выполненной работы не прикреплены.

В нарушение части 26 статьи 95 Федерального закона 44 – ФЗ информация об изменении 5 контрактов в ЕИС в течение одного рабочего дня, следующего за датой изменения контракта не размещена.

Настоящей проверкой установлено, что нарушения, выявленные контрольным мероприятием, проведенным Ревизионной комиссией ВМР в июле-августе 2016 года не устранены по 14 позициям из 20, указанных в предписании № 58 от 12.08.2016 г.

Общая сумма проверенных средств – 42895,4 тыс.рублей. Сумма нарушений – 3287,0 тыс. рублей или 7,7%.

Заключение и материалы экспертно-аналитического мероприятия направлены инициатору проверки – Прокуратуру Вытегорского района.

Председатель Ревизионной комиссии ВМР Н.В.Зелинская